ADN INTERNACIONAL S.A.S

ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONESCONTABLES COMPARATIVOS 2023-2022

ADN INTERNACIONAL SAS

NIT 900.328.866-5

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL POR EL PERIODO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Expresado en Pesos Colombianos)

	Nota	2023	2022
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
DISPONIBLE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	199.996.975	76.746.635
Inversiones	5	1.382.081.457	1.382.081.457
Cuentas comerciales por cobrar	6	1.798.505.476	2.050.642.028
Activos por impuestos corrientes	7	160.595.509	160.595.509
Inventarios	8	658.357.812	396.613.828
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**4.199.537.229**	**4.066.679.457**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	9	127.466.064	106.181.492
Otros activos no financieros - corriente	10	218.809.855	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTES		**346.275.919**	**106.181.492**
TOTAL ACTIVO		**4.545.813.148**	**4.172.860.949**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	11	38.813.833	44.722.713
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12	1.951.849.582	1.992.035.510
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	13	479.286.871	343.827.329
Otros pasivos financieros corrientes	14	866.362.697	269.235.429
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**3.336.312.982**	**2.649.820.981**
PASIVO NO CORRIENTE			
Otros pasivos financieros no corrientes	15	258.214.975	497.490.748
Pasivos por impuestos no corriente	16	105.980.956	138.855.000
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		**364.195.931**	**636.345.748**
TOTAL PASIVOS		**3.700.508.913**	**3.286.166.729**
PATRIMONIO			
Capital Emitido		300.000.000	300.000.000
Ganancias acumuladas		434.331.789	1.151.345.385
Utilidad / Perdida del Ejercicio		- 41.389.985	- 717.013.595
Reservas Obligatorias		152.362.431	152.362.431
Otros Resultados Integrales			-
TOTAL PATRIMONIO		**845.304.235**	**886.694.220**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**4.545.813.148**	**4.172.860.949**

SANDRA LILIANA CORTES
Representante Legal

PAOLA ESPERANZA GOMEZ
Contador
T.P. 259881-T

DIEGO FERNANDO RAMIREZ BELLO
Revisor Fiscal
TP. 233.968-T
Integrante de
Consultoría Financiera y Corporativa SAS
(Ver mi dictamen adjunto)

ADN INTERNACIONAL SAS

NIT 900.328.866-5

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL PERIODO COMPRENDIDO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Expresado en Pesos Colombianos)

INGRESOS OPERACIONALES	**Nota**	**2023**	**2022**
Ingresos de actividades ordinarias netos	17	3.883.370.658	3.137.274.295
Otros ingresos			
Costo de ventas	18	1.858.085.051	1.084.800.667
Utilidad bruta		**2.025.285.607**	**2.052.473.628**
Gastos de administración	19	872.111.849	929.330.442
Gastos de ventas	20	842.583.226	482.713.441
Otras ganancias / (pérdidas) – netas	21	21.652.832	1.091.979.655
Utilidad (Pérdida) Operacional		**288.937.700**	**-451.549.910**
Ingresos financieros	22	20.517.261	93.860.127
Gastos financieros	23	206.027.663	40.899.812
Gastos financieros – netos		**-185.510.401**	**52.960.316**
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos		**103.427.298**	**-398.589.594**
Impuesto sobre las ganancias		144.817.283	318.424.001
Reserva Legal			
Pérdida del período		**-41.389.985**	**-717.013.595**

SANDRA LILIANA CORTES
Representante Legal

PAOLA ESPERANZA GOMEZ
Contador
T.P. 259881-T

DIEGO FERNANDO RAMIREZ BELLO
Revisor Fiscal
TP. 233.968-T
Integrante de
Consultoría Financiera y Corporativa SAS
(Ver mi dictamen adjunto)

ADN INTERNACIONAL SAS
NIT 900.328.866-5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Expresado en Pesos Colombianos)

	Capital	Reservas	Utilidades retenidas	Resultado del ejercicio	Revalorización del patrimonio	Total
Saldos a diciembre 2022	**300.000.000**	**152.362.431**	**1.151.345.385**	**- 717.013.595**	**-**	**886.694.220**
Reclasificación de utilidades						-
Utilidades del ejercicio			-	-	-	-
Saldos a diciembre 2022	**300.000.000**	**152.362.431**	**1.151.345.385**	**- 717.013.595**	**-**	**886.694.220**
Reclasificación de utilidades		-	- 717.013.595	-	-	- 717.013.595
Utilidades del ejercicio			-	- 41.389.985	-	- 41.389.985
Aumento Capital Pagado						-
Saldos a diciembre 2023	**300.000.000**	**152.362.431**	**434.331.789**	**- 41.389.985**	**-**	**845.304.235**

SANDRA LILIANA CORTES
Representante Legal

PAOLA ESPERANZA GOMEZ
Contador
T.P. 259881-T

DIEGO FERNANDO RAMIREZ BELLO
Revisor Fiscal
TP. 233.968-T
Integrante de
Consultoría Financiera y Corporativa SAS
(Ver mi dictamen adjunto)

Introduc

ADN INTERNACIONAL S.A.S.
NIT 900.328.866-5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Expresado en Pesos Colombianos)

		2023
1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD /PERDIDA NETA	-	**41.389.985**
AJUSTE A LOS RESULTADOS QUE NO REQUIEREN UTILIZACION DEL EFECTIVO		
Depreciacion		0
Provisiones Cartera		18.822.698
Provisiones Renta		144.817.283
UTILIDAD NETA ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		**122.249.996**
OTRAS ADICIONES		
Activo		**Variaciones**
(+/-) Disminución o (Aumento) inversiones negocios conjuntos		-
(+/-) Disminución o (Aumento) cuentas por cobrar comerciales		252.136.552
(+/-) Disminución o (Aumento) Otras cuentas por cobrar		-
(+/-) Disminución o (Aumento) Otros activos e impuesto diferido	-	218.809.855
(+/-) Disminución o (Aumento) Inventarios	-	261.743.984
Pasivo		
(+/-) Disminución o (Aumento) cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	-	40.185.928
(+/-) Disminución o (Aumento) Impuestos por pagar		102.585.498
(+/-) Disminución o (Aumento) Impuesto de renta del periodo		
(+/-) Disminución o (Aumento) Anticipos y avances recibidos	-	239.275.773
(+/-) Disminución o (Aumento) Beneficio a empleados	-	5.908.880
(+/-) Disminución o (Aumento) Otros pasivos e impuesto	-	163.639.981
EFECTIVO NETO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-	**574.842.351**
2. FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra Activos Fijos	-	21.284.572
Venta o adquisicion de Propiedad planta y equipo		-
SALIDA NETA DE EFECTIVO POR OPERACIONES DE INVERSION	-	**21.284.572**
3. FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento en obligaciones financieras corrientes		597.127.267
Aumento en obligaciones financieras no corrientes		-
Capitalizacion		
ENTRADA NETA DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		**597.127.267**
AUMENTO O DISMINUCION EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		**123.250.340**
EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO		76.746.635
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		**199.996.975**

SANDRA LILIANA CORTES
Representante Legal

PAOLA ESPERANZA GOMEZ
Contador
T.P. 259881-T

DIEGO FERNANDO RAMIREZ BELLO
Revisor Fiscal
TP. 233.968-T
Integrante de
Consultoría Financiera y Corporativa SAS
(Ver mi dictamen adjunto)

Introduce el texto aquí

ADN INTERNACIONAL SAS
NIT 900.328.866-5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
DICIEMBRE 31 DE 2023 - 2022
Cifras en pesos colombianos (COP)

1. Información General

ADN INTERNACIONAL SAS Creada por Escritura Pública No. 06047 del 24 de noviembre de 2009 de Notaría 48 de Bogotá D.C., inscrito en esta Cámara de Comercio el 14 de diciembre de 2009, con el No. 01347029 del Libro IX, se constituyó la sociedad de naturaleza Comercial denominada ANIMAL DIAGNOSTIC. S.A,

Por Acta No. 36 del 3 de mayo de 2022 de Asamblea de Accionistas, inscrito en esta Cámara de Comercio el 20 de mayo de 2022, con el No. 02841438 del Libro IX, la sociedad cambió su denominación o razón social de ANIMAL DIAGNOSTIC. S.A.S a ADN INTERNACIONAL S.A.S.

Su domicilio principal se encuentra la calle 56 a 72 b 35 en la ciudad de Bogotá DC.

El objeto social principal de la sociedad es la comercialización de accesorios, repuestos, maquinaria e insumos para el diagnóstico veterinario; en desarrollo de su objeto social la compañía puede representar agencias, fábricas, compañías comercializadoras nacionales o extranjeras, obtener franquicias o concesiones exclusivas de marcas relacionadas con la industria o constituirse en su representante.

2. Bases De Preparación y Principales Políticas Contables

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Empresa ADN INTERNACIONAL SAS se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante CINIIF, definido mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015. Las CINIIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante Norma para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2013. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales. Durante 2015 la Empresa ADN INTERNACIONAL SAS trabajó en el balance de transición hacia las CINIIF y a partir de 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad. De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia, estos son los primeros estados financieros individuales preparados por la Empresa ADN INTERNACIONAL SAS de acuerdo con las CINIIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el período denominado de transición y a partir de 2016, como vigencia obligatoria, la Empresa ADN INTERNACIONAL SAS ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la Sección 35 del anexo 2 del

Decreto 2420 de 2015.

Hasta el 31 de diciembre de 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Empresa ADN INTERNACIONAL SAS preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993. La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.
Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas **Sociedad**es (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

b) Bases de medición
Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son medidos al valor razonable.

c) Moneda funcional y de presentación
Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Empresa ADN INTERNACIONAL SAS se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra expresada en de pesos.

d) Uso de estimaciones y juicios
La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las CINIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que estas son revisadas y en cualquier período futuro afectado

e) Modelo de Negocio- Negocio en marcha
La Empresa ADN INTERNACIONAL SAS tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponerlos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas, con excepción de la porción de inversiones negociables definida. No obstante, lo anterior, posee instrumentos que, por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones, tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo. Se considera que la entidad continuará con su negocio en un futuro previsible, los estados financieros de propósito general se preparan bajo la hipótesis de empresa en funcionamiento, y la dirección no piensa liquidar la entidad o suspender las operaciones hsta el momento.

Importancia relativa y materialidad Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se 10 determinó en relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 4% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.4% de los ingresos ordinarios brutos (en caso de que se genere pérdida antes de impuestos).

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las CINIIF, a menos que se indique lo contrario.

2.1. Instrumentos financieros a.

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.
Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

b. Instrumentos Financieros

En su reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor razonable adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo con su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos. La administración clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

La administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo, que son solo pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Los activos financieros que no son clasificados a costo amortizado se clasifican a valor razonable con cambios en resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero, según corresponda.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio para gestionar los activos financieros y de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero; cuando el activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio, cuyo objetivo es obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son solo pagos del capital e

intereses sobre el valor del capital pendiente, se clasifica al costo amortizado. Una inversión en un instrumento de capital de otra entidad, que no sea mantenida para negociar, se clasifica al valor razonable con cambios en el patrimonio.

Los cambios posteriores en la medición del valor razonable se presentan en el patrimonio dentro de otro resultado integral. Sin embargo, en circunstancias concretas, cuando no es posible obtener información suficiente para determinar el valor razonable, el costo es la mejor estimación del valor razonable. Los dividendos procedentes de esa inversión se reconocen en el resultado del período, cuando se establece el derecho a recibir el pago del dividendo.

2.2. **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado, ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Con periodicidad, y siempre al cierre del año, la Empresa ADN INTERNACIONAL SAS evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

2.3. **Baja en cuentas**

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando: Expiran los derechos contractuales que la Empresa ADN INTERNACIONAL SAS mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o Cuando no se retiene el control del mismo, independiente de que se transfieran o no de manera sustancial todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose considerado con anticipación de difícil cobro y de haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

2.4. **Pasivos financieros**

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos o pasivos financieros en condiciones que podrían ser desfavorables para la Empresa ADN INTERNACIONAL SAS, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la Empresa ADN INTERNACIONAL SAS.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial.

Los pasivos financieros se miden en un comienzo al valor razonable. Para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pagos de dividendos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

Los pasivos financieros solo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos o de recolocarlos.

2.5. **Capital social**

La emisión de instrumentos de patrimonio se reconoce como un incremento en el capital social por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.

Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida en que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como: los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con el mismo.

Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio.

No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios. Estas acciones propias son adquiridas y poseídas por la Empresa ADN INTERNACIONAL SAS.

La distribución de dividendos a los tenedores de un instrumento de patrimonio es cargada de manera directa contra el patrimonio, por una cuantía equivalente al valor razonable de los bienes a distribuir y neta de cualquier beneficio fiscal relacionado.

2.6. **Inventarios**

Los inventarios se valorizan al cierre del período al menor entre el costo o al valor neto de realización. El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transporte y otros, menos descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares. En el caso de los inventarios producidos y de los productos en proceso, los costos incluyen costos directos e indirectos para transformar la materia prima.

Los costos indirectos fijos se distribuyen a los costos de transformación con base en la capacidad normal de trabajo; y los costos indirectos no distribuidos son reconocidos como gastos en el período en que son incurridos. El valor neto de realización es el precio estimado de venta en el transcurso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los costos necesarios estimados para efectuar la venta.

Los inventarios se reconocen cuando se venden, a su valor en libros, como gasto del período en el que reconocen los ingresos correspondientes; los elementos del inventario utilizados en la prestación del servicio se reconocen como gasto en el resultado del período en el que se consumen; las rebajas de valor se reconocen hasta alcanzar el valor neto realizable, como gasto en el período en que ocurren.

Si en los períodos siguientes se presentan incrementos en el valor neto realizable, que significan una reversión de la rebaja de valor, se reconoce como un menor valor del gasto en el período en que ocurra. Cuando el costo del inventario no es recuperable, la Empresa ADN INTERNACIONAL SAS lo reconoce como gasto.

2.7. **Propiedades, planta y Euipo**

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye: precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición. Todos los desembolsos relacionados con la adquisición de propiedades, plantas y equipos durante la etapa previa a su puesta en servicio se presentan al costo como obras en progreso. Una vez que los activos están listos para su uso, se transfieren al componente respectivo de propiedades, plantas y equipos y se comienzan a depreciar.

Son reconocidos contablemente los activos fijos de propiedad de los socios, cuando estos son utilizados de manera exclusiva y directa en el desarrollo del objeto social del negocio.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados. Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es recibido de un tercero (por ejemplo: una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la Sección 24 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015. La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento. La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

2.7.1. **Depreciación**

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero ($0), en los casos en que la administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor establecido o pactado con anterioridad, para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

CONCEPTOS DE BIENES A DEPRECIAR	TASA DE DEPRECIACIÓN FISCAL ANUAL %
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2,22%
ACUEDUCTO, PLANTA Y REDES	2,50%
VIAS DE COMUNICACION	2,50%
FLOTA Y EQUIPO AEREO	3,33%
FLOTA Y EQUIPO FERREO	5,00%
FLOTA Y EQUIPO FLUVIAL	6,67%
ARMAMENTO Y EQUIPO DE VIGILANCIA	10,00%
EQUIPO ELECTRICO	10,00%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	10,00%
MAQUINARIA, EQUIPOS	10,00%
MUEBLES Y ENSERES	10,00%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	12,50%
ENVASES, EMPAQUES YHERRAMIENTAS	20,00%
EQUIPO DE COMPUTACION	20,00%
REDES DE PROCESAMIENTO DE DATOS	20,00%
EQUIPO DE COMUNICACION	20,00%

De acuerdo con el artículo 128 de la Ley 1819 del 29 de diciembre de 2016, “Para efectos del impuesto sobre la renta y complementarios, los obligados a llevar contabilidad podrán deducir cantidades razonables por la depreciación causada por desgaste de bienes usados en negocios o actividades productoras de renta, equivalentes a la alícuota o suma necesaria para amortizar la diferencia entre el costo fiscal y el valor residual durante la vida útil de dichos bienes, siempre que éstos hayan prestado servicio en el año o período gravable”.

En el artículo 137 de la Ley 1819 del 29 de diciembre de 2016 se indica que “Para efectos del impuesto sobre la renta y complementarios la tasa por depreciación a deducir anualmente será Para efectos de cada cierre contable, la Empresa ADN INTERNACIONAL SAS analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, la Empresa ADN INTERNACIONAL SAS analiza si en efecto se presenta dicho deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente. De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Empresa ADN INTERNACIONAL SAS estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajusta, en consecuencia, los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante o listo para uso, pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

2.8. **Activos intangibles**

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro. Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o norma legal, y solo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que lo indique necesario. La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados. No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

2.8.1. **Amortización**

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual. La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado. El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados

2.9. **Activos no financieros**

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios, se estima el valor recuperable del activo el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro. Dicha pérdida por deterioro del valor se reconoce de inmediato en el estado de resultados. Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor neto de depreciación en libros que habría sido determinado, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

2.10. **Beneficios a empleados**

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Empresa ADN INTERNACIONAL SAS a cambio de los servicios de sus empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

Beneficios a Corto Plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de los 12 meses siguientes al final del período

sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados en la medida en que se ejecuta la prestación del servicio.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

Como política: los créditos a empleados se definen como un instrumento financiero, y en caso de que el plazo de pago sea superior a 12 meses, la medición posterior se hará al costo amortizado a la tasa de créditos similares en el mercado

2.11. **Provisiones**

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.
Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor del 50%.

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación, usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

2.12. **Ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Empresa ADN INTERNACIONAL SAS. Cuando se espera recibir la contraprestación en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir. Por tanto, se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago.
Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios, o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio para el cual fue entregado el anticipo

2.13. **Venta de bienes**

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se transfieren los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes; no hay retención del control de los activos; el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad; es probable la generación de beneficios económicos asociados, y en cuanto a los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción, estos pueden medirse con fiabilidad.

Los ingresos originados por la venta de bienes se reconocerán cuando se cumplan las condiciones anteriores, de acuerdo con los términos de la negociación e independiente de la fecha en que se elabora la factura.

Al final de cada período, se registran como ingresos las ventas de bienes que aún no han sido facturadas, basándose en experiencias del pasado, en términos de negociación firme y/o en información real disponible después del corte, pero antes de la emisión de la información financiera

2.14. Impuesto sobre la renta

El gasto por impuesto sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en los resultados de cada año.

El impuesto corriente es el impuesto por pagar esperado, que se calcula sobre la ganancia gravable del año, utilizando la metodología establecida por la legislación vigente, las tasas de impuesto vigentes al final del período sobre el que se informa. Los activos y pasivos diferidos se reconocen por las diferencias temporarias que existen entre los montos de los activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera y su correspondiente base fiscal. El valor de los activos y pasivos diferidos se determina utilizando las tasas de impuestos que se espera serán aplicables a la ganancia gravable en el año en que las diferencias temporarias serán recuperadas o canceladas, según la legislación vigente. El efecto sobre los activos y pasivos diferidos por cambios en las tasas de impuestos se reconoce en los resultados del año en que inicia su vigencia.

2.14.1. Impuesto corriente reconocido como pasivo

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por dichos períodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente se reconoce en el año de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme a lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar, denominado impuesto sobre la renta por pagar. En períodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos; por lo cual, durante el año se maneja la cuenta del pasivo denominada provisión impuesto sobre la renta.

Los pasivos o activos por los impuestos corrientes del período y períodos anteriores deben valorarse por el importe que se espere pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando las tasas de impuestos y las leyes fiscales vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera (los que sean aplicables según las autoridades fiscales).
El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

La Empresa ADN INTERNACIONAL SAS periódicamente evalúa posiciones tomadas en las declaraciones tributarias, con respecto a situaciones en las cuales la regulación fiscal aplicable es sujeta a interpretación, y establece provisiones cuando sea apropiado sobre la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias. La Empresa ADN INTERNACIONAL SAS calcula la provisión del impuesto sobre la renta a una tarifa del 35%.

2.14.2. Impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar, con base en las tasas y leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles, aunque correspondan a diferencias temporarias deducibles relacionadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, así como con participaciones en acuerdos conjuntos.

Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible, a menos que la diferencia haya surgido por el reconocimiento inicial de una plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en el momento en que fue realizada no afectó ni a la ganancia contable ni a la ganancia (pérdida) fiscal, aunque corresponda a diferencias temporarias imponibles asociadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, o con participaciones en acuerdos conjuntos. Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes, y cuando el impuesto diferido activo y pasivo se relaciona con impuestos gravados por la misma autoridad tributaria, sobre una misma entidad o diferentes entidades, cuando hay una intención de compensar los saldos sobre bases netas.

2.14.3. Compensación fiscal o tributaria

Se presentan por el valor neto los activos y pasivos a corto plazo (corrientes) por impuestos, cuando se tiene un derecho legalmente reconocido a compensar dichas partidas frente a la autoridad fiscal, y la intención de liquidar por el valor neto o a realizar el activo y a liquidar el pasivo de forma simultánea.

Se presentan por el neto los activos y pasivos por impuestos diferidos, cuando se tiene un derecho legalmente reconocido a compensar por activos y pasivos a corto plazo por impuestos, y los activos y los pasivos por impuestos diferidos se refieren a impuestos sobre beneficios gravados por la misma autoridad tributaria.

2.14.4. Impuesto a la riqueza

La Ley 1739 de 2014, dio paso a la creación de la quinta versión del impuesto al patrimonio, pero esta vez con el nombre de impuesto a la riqueza; acompañado de un impuesto complementario de normalización tributaria; estas dos nuevas figuras fiscales se encuentran reglamentadas a través de los artículos 1 al 10 y del 34 al 40 de la Ley 1739 respectivamente. En esta ocasión, el nuevo impuesto a la riqueza recaerá en forma obligatoria sobre quienes sean contribuyentes del impuesto de renta (personas jurídicas y naturales, esta vez como novedad, incluyen hasta las sucesiones ilíquidas), que posean en enero 1 de 2015 patrimonios líquidos iguales o superiores a los $1.000.000.000, siempre y cuando no figuren en la lista de los mencionados en el artículo 293-2 del E.T. como contribuyentes exonerados de este impuesto.

Dicha Ley establece que para efectos contables en Colombia tal impuesto puede ser registrado con cargo a las reservas patrimoniales dentro del patrimonio sin afectar las utilidades del

ejercicio. Este tratamiento contable se utilizará para efectos de la elaboración del Libro Tributario, pero no se aplicará en los estados financieros donde se reconocerá como gasto.

Quienes queden sujetos al impuesto lo deberán liquidar sobre los patrimonios líquidos, disminuidos con ciertas partidas especiales, mencionadas en la norma, que lleguen a poseer en enero 1 de cada uno de los años 2015 hasta2017, para el caso de las personas jurídicas.

2.14.5. Impuesto complementario de normalización tributaria
Mediante los artículos 35 a 40 de la Ley 1739 se dispuso que durante los años 2015, 2016 y 2017 los contribuyentes que deseen empezar a declarar los activos que han mantenido ocultos y que, por tanto, han sido omitidos en las declaraciones de renta o del CREE de años anteriores, los podrán incluir dentro de los mismos formularios en que se liquidará el impuesto a la riqueza, y sobre ellos liquidarán adicionalmente el impuesto complementario de normalización tributaria con tarifas especiales del 10%, o 11.5%, o 13%, dependiendo del año en que decidan empezar a declararlos.

De esta forma, los activos omitidos sobre los cuales se liquide el impuesto de normalización tributaria podrán ser incluidos también en los formularios de la declaración de renta del mismo año gravable por el cual liquidaron el impuesto de normalización tributaria, y, en tal caso, no se les obligará a liquidar la renta líquida gravable especial por activos omitidos y el consecuente mayor impuesto de renta que ordenaría el artículo 239-1 del E.T. ante estos casos.

2.14.6 Declaración voluntaria del impuesto a la riqueza
El artículo 8 de la Ley 1739, al agregar el artículo 298-7 al E.T., dispuso, por primera vez en la historia de este tipo de impuestos, que quienes no estén obligados a liquidar el impuesto a la riqueza lo podrán hacer en forma voluntaria.

Es apenas lógico entender que los únicos que se interesarán en liquidar el impuesto a la riqueza en forma voluntaria, serán aquellos que quieran aprovechar la oportunidad de normalizar en estas declaraciones sus activos omitidos, liquidando allí mismo en forma adicional el económico: impuesto complementario de normalización tributaria

3. **Determinación De Valores Razonables**

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo, o pagado por transferir un pasivo, en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida).

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la Empresa ADN INTERNACIONAL SAS utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

Para medir el valor razonable, La Empresa ADN INTERNACIONAL SAS determina en primer lugar el activo o pasivo concreto a medir; para un activo no financiero, el máximo y mejor uso del activo y si el activo se utiliza en combinación, el mercado en el que una transacción ordenada tendría lugar para el activo o pasivo y, por último, las técnicas de valoración apropiadas a utilizar al medir el valor razonable.

A continuación, se describen los niveles de la jerarquía del valor razonable y su aplicación a los activos y pasivos de la Empresa ADN INTERNACIONAL SAS .

Nivel 1. Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos
El valor razonable de los activos y pasivos comercializados en el mercado activo está basado en los precios cotizados de mercado a la fecha del balance.

Un mercado es considerado activo si los precios cotizados se encuentran inmediata y regularmente disponibles desde una bolsa de valores, un agente, un corredor, un grupo de la industria, un servicio de precios o un regulador de valores, y si esos precios representan transacciones de mercado reales y que ocurren con regularidad en igualdad de condiciones.
El precio cotizado de mercado utilizado para los activos financieros de la Empresa ADN INTERNACIONAL SAS es el precio de la oferta actual.

Nivel 2. Entradas distintas a los precios cotizados que son observables para el activo o pasivo, ya sea de manera directa o indirecta.
Los valores razonables de los instrumentos financieros que no se negocian en un mercado activo son determinados por medio de técnicas de valorización.

Estas técnicas de valorización maximizan el uso de los datos observables de mercado, si están disponibles, y dependen lo menos posible de estimaciones específicas de la Empresa ADN INTERNACIONAL SAS.

Si todas las entradas significativas para medir un instrumento al valor razonable son observables, el instrumento es incluido en el nivel 2. Los valores razonables de los derivados incluidos en el nivel 2 incorporan varias entradas incluyendo la calidad crediticia de las contrapartes, los tipos de cambio de contado y al plazo, y las curvas de las tasas de interés.

Las técnicas de valoración de los demás instrumentos del nivel 2 podrían incluir modelos estándar de valorización basados en parámetros de mercado para las tasas de interés, curvas de rendimiento o tipos de cambio, cotizaciones o instrumentos similares de las contrapartes financieras, o el uso de transacciones equiparables en igualdad de condiciones y flujos de caja descontados.
Nivel 3. Las entradas para el activo o pasivo no están basadas en datos observables del mercado. Se utilizan técnicas específicas de valorización, tales como análisis del flujo de caja descontado, a fin de determinar el valor razonable de los instrumentos financieros restantes.

A CONTINUACION SE PRESENTARÁ EL DETALLE DE LA REEXPRESION DE CADA UNA DE LAS PARTIDAS DEL BALANCE Y ESTADO DE RESULTADOS ASI:

NOTA 4	***Efectivo y equivalentes al efectivo***	***AÑO 2023***	***AÑO 2022***
La composición del Disponible es la siguiente:			
Caja		*-*	*1.204.804*
Banco de Bogota Cuenta Corriente		*16.190.860*	*2*
Bancolombia Cuenta Corriente		*912.834*	*7.971*
Bancolombia Cuenta Ahorros		*141.238.281*	*75.533.858*
Bancolombia Cuenta Ahorros Panama		*41.655.001*	*-*
		199.996.975	***76.746.635***
Las cuentas se encuentran conciliadas al cierre del año 2023			

NOTA 5	***Inversiones***	***AÑO 2023***	***AÑO 2022***
Morava Holding		*1.382.081.457*	*1.382.081.457*
		1.382.081.457	***1.382.081.457***

Se realizó inversión en 2009 por valor de 150000 USD, en la empresa Morava Holding LLC, y se pretendía realizar el desarrollo de productos para diagnostico veterinario con tecnología FPA. Durante los primeros años se creó Ellie LLC propiedad de Morava Holding y el Laboratorio de producción Biotehnika DOO en Serbia, propiedad de Morava Holding igualmente. Se decide realizar la valorización de esta inversión, debido al documento de valorización recibido de parte del CE de Morava, en donde describía el valor estimado de la empresa en SA y Serbia. Este documento se solicitó por parte de la gerencia, ya que no se contaba con EEFF de parte de la empresa que nos permitiera llegar a esa información.

La cifra recibida en este documento, era alta, se tomó un porcentaje únicamente para valorizar esa inversión de manera que se pudiera reflejar en los estados financieros de ADN. Se llevo a asamblea, se presentó la información, los documentos y las recomendaciones de revisoría fiscal y contabilidad. Y se decidió y aprobó incrementar el valor de la inversión en los EEFF de ADN de manera que reflejara de una manera más cercana la realidad de esa inversión extranjera

NOTA 6	***Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar***	***AÑO 2023***	***AÑO 2022***
Clientes			
		1.336.388.417	*1.353.018.952*
		1.336.388.417	***1.353.018.952***

Luego de la circularización se cartera se logra establecer la cartera real de la compañía

Cuentas por cobrar Socios	***AÑO 2023***	***AÑO 2022***
Cortes Avellaneda Sandra Liliana	*106.787.822*	
Reyes Fernandez Geovany Ferando	*10.000.000*	
Anticipo a Proveedores	***AÑO 2023***	***AÑO 2022***
Alarcon Vargas Maria Nancy	*5.000.000*	
Ascencio Chilatra Hildebrando	*770.000*	
Ballen Luis Carlos	*10.000.000*	
Gold Standard Diagnostics (Ingenasa)	*14.164.526*	
Grupo A&C Zona Franca	*145.222*	
Logistica Tri Cargo Sas		*997.293*
Pa Cititrust-Ptg Mesfix		*163.415.917*
Randox Toxicology Ltd.	*75.824.000*	
Telesentinel Ltda	*3.037.118*	
Cuentas por Cobrar a Empleados		
Acosta Artunduaga Lina Jamin	*861.432*	
Hernan Dario Avellaneda Avendaño	*896.222*	
Velasquez Higuita Miguel	*135.612*	
Deudores Varios		
Municipio De Aguazul	*56.247.289*	*56.247.289*
Consorcio Batas Adn 2020	*178.247.816*	*476.962.577*
	462.117.059	***697.623.076***

Las cuentas por cobrar a Socios corresponden a reversión de gastos no deducibles, los cuales

se deben amortizar en el 2024 el rubro de anticipo a proveedores obedece: Nancy Alarcón auditoría externa contable, Ascencio Chilatraba compra de impresora del laboratorio, Luis Carlos Ballen Demanda cliente Universidad Nueva Granada por no pago, Gold Standar mercancía que se espera recibir iniciando 2024, a Randox se le hizo anticipo para compra de equipos
para laboratorio.

NOTA 7	**Activos por impuestos corrientes - corriente**	**AÑO 2023**	**AÑO 2022**
Anticipo Renta		*132.018.000*	*132.018.000*
Excedentes Dian		*28.577.509*	*28.577.509*
		160.595.509	***160.595.509***

Fue reconocido el valor de $ 132.018.000 que corresponde al Anticipo de Renta 2022 y la suma de $ 28.577.509 que corresponde a excedentes que aparecen en el Estado de cartera DIAN a la fecha y que son susceptibles de solicitar la devolución de los mismos en ocasión a presentación y pago de retenciones en la fuente dadas configuradas como ineficaces.

NOTA 8	**Inventarios**	**AÑO 2023**	**AÑO 2022**
Mercancia No Fabricada Por La Empresa		*658.357.812*	*255.689.200*
Inventario En Transito			*140.924.628*
		658.357.812	***396.613.828***

Al cierre del año se realizó inventario físico el cual fue valorizado a valor razonable

NOTA 9	**Propiedades, planta y equipo**	**AÑO 2023**	**AÑO 2022**
Equipo de oficina		*26.771.878*	*15.851.364*
Equipo de computacion y comunicacion		*44.987.269*	*38.973.694*
Equipo medico-cientifico		*99.041.712*	*94.691.229*
Depreciacion acumulada		*- 43.334.795*	*- 43.334.795*
		127.466.064	***106.181.492***

NOTA 10	**Otros activos no financieros - corriente**	**AÑO 2023**	**AÑO 2022**
Gastos pagados por anticipado		*218.809.855*	*-*
		218.809.855	***-***

Los Gastos Pagados por anticipado corresponden a el pago realizado a la Asociación Internacional para la Identificación IA-División Colombia $6.000.000= por la participación en el evento de Manizales, y a intereses de mora cobrados por Ellie de acuerdo a la deuda que se tiene actualmente con ellos.

NOTA 11	**Provisiones corrientes por beneficios a los empl**	**AÑO 2023**	**AÑO 2022**
Salarios Por Pagar		*50.000*	*-*
Cesantias Consolidadas		*30.207.738*	*19.639.908*
Intereses Sobre Cesantias		*3.299.122*	*2.220.311*
Vacaciones Consolidadas		*5.256.973*	*22.862.494*
		38.813.833	***44.722.713***

NOTA 12 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	AÑO 2023	AÑO 2022
Proveedores Nacionales		
	31.411.375	347.073.526
	31.411.375	**347.073.526**

Proveedores Internacionales	AÑO 2023	AÑO 2022
	1.509.017.404	1.403.140.228
	1.509.017.404	**1.403.140.228**

Costos y Gastos por Pagar	AÑO 2023	AÑO 2022
	7.276.970	182.612.866
	7.276.970	**182.612.866**
Deuda con Accionistas		
Cortes Avellaneda Sandra Liliana	50.410.515	38.581.147
	50.410.515	**38.581.147**

Retenciones y Aportes de Nomina		
Retencion En La Fuente	38.995.000	3.117.000
Impuesto De Industria Y Comercio Retenido	7.617.318	3.521.043
Aportes Eps	5.800.800	2.031.300
Aportes A.R.P.	2.705.300	1.656.500
Aportes Al I.C.B.F., Sena Y Cajas De Compensacion	4.783.400	2.019.300
Fondos De Cesantias Y/O Pensiones	13.727.800	8.282.600
	73.629.618	**20.627.743**

Rete Fuente por pagar, se deben los siguientes periodos del año 2023:

marzo	4.707.000
agosto	5.993.000
septiembre	10.532.000
octubre	2.057.000
diciembre	15.706.000
	38.995.000

Rete Ica por pagar, se deben los siguientes periodos:

Rete Ica nov-dic 2020	1.217.000
Rete Ica Mar-Abr 2021	315.000
Rete Ica May-Jun 2021	164.000
Rete Ica Jul- Agos 2021	207.000
Rete Ica Sept-Oct 2021	395.000
Rete Ica Nov-Dic 2021	453.000
Rete Ica Ene-Feb 2023	275.000
Rete Ica Mar-Abr 2023	872.000
Rete Ica Ju-Ago 2023	1.568.000
Rete Ica Sep-Oct 2023	1.502.000
Rete Ica Nov-Dic 2023	649.318
	7.617.318

Otras cuentas por Pagar

Adn Internacional S.A.S.	*103.700*	
Bogotana City Sas	*200.000.000*	
Cantalejo S A S	*80.000.000*	
	280.103.700	***-***

Los $103.700= obedece al reembolso de caja al cierre del año gravable. La deuda con Bogotana City se fijó una tasa de interés fijo del 2,5% sobre el capital, la fecha de vencimiento es diciembre 29 de 2023, en caso de no pagar el pagare, se obliga a pagar los intereses de mora a la tasa autorizada por la superintendencia. Cantalejo se pactó como fecha de vencimiento del crédito 31 mayo de 2024, los intereses se pagarán junto con el capital a una tasa 18% efectivo anual, y se acordó pagar el Impuesto Gravamen, en caso de incurrir en mora se pagarán intereses a la tasa máxima permitida.

NOTA 13 ***Pasivos por impuestos corrientes, corriente***	***AÑO 2023***	***AÑO 2022***
Impuesto De Iva	*88.807.000*	*1.050.000*
Impuesto De Ica	*69.075.000*	*46.828.329*
Impuesto De Renta	*321.404.871*	*295.949.000*
	479.286.871	***343.827.329***

Al cierre del año de adeudan los siguientes impuestos:

Iva

Año	***Periodo***	***Valor***
2023	*3*	*$71.906.000*
2023	*6*	*$7.446.000*
2023	*6*	*$9.455.000*
2022	*6*	*$1.050.000*

Industria y Comercio

Concepto	**Valor**
Impuesto Ica Sep-Oct 2020	444.000
Impuesto Ica Nov-Dic 2020	4.230.000
Impuesto Ica Mar-Abr 2021	302.000
Impuesto Ica May-Jun 2021	9.397.000
Impuesto Ica Jul- Agos 2021	9.397.000
Impuesto Ica Sep-Oct 2021	4.099.000
Impuesto Ica Año 2022	18.959.000
Impuesto Ica Ene-Feb 2023	435.000
Impuesto Ica Mar-Abr 2023	5.627.000
Impuesto Ica May - Jun 2023	8.455.000
Impuesto Ica Jul-Ago 2023	3.070.000
Impuesto Ica Sep-Oct 2023	3.755.000
Impuesto Ica Nov-Dic 2023	905.000
TOTAL	**69.075.000**

Renta

Año	*Valor*
2023	*30.845.871*
2022	*290.559.000*
Total	***321.404.871***

Nuevas Disposiciones A Partir De La Ley 2277 De 2022

Impuesto de renta para personas jurídicas

A partir del año 2022 la normatividad que rige el impuesto de renta complementarios es lo contemplado en la Ley 2277 de 2022 la cual determinó una tarifa del impuesto de renta y complementarios para personas jurídicas del 35%.

Tasa de Tributación Depurada

Se establece una tasa mínima de tributación para los contribuyentes del impuesto sobre la renta que se denominará Tasa de Tributación Depurada (TTD), la cual no podrá ser inferior al 15%, y será el resultado de dividir el Impuesto Depurado (ID) sobre la Utilidad Depurada (UD).

No están sujetos a la Tasa de Tributación Depurada:
a. Los contribuyentes cuyos estados financieros no sean objeto de consolidación y su Utilidad Depurada (UD) sea igual o menor a cero, o para los contribuyentes cuyos estados financieros sean objeto de consolidación y la sumatoria de la Utilidad Depurada sea igual o menor a cero
b. Las sociedades que se constituyeron como Zonas Económicas y Sociales Especiales - ZESE durante el período en el cual su tarifa de impuesto sobre la renta sea del cero por ciento (0%);
c. Las sociedades que aplican el incentivo tributario de las zonas más afectadas por el conflicto armado -ZOMAC; y
d. Las sociedades constituidas bajo ley 1429 de 2010.

NOTA 14 ***Otros pasivos financieros corrientes***	***AÑO 2023***	***AÑO 2022***
Banco De Bogota	*653.449.902*	*36.472.649*
Bancolombia Credito	*163.331.683*	*57.545.816*
Tarjeta Credito Bancolombia	*49.581.111*	*36.663.404*
Comercializadora Colaborativa De Occidente Sas	*-*	*138.553.560*
	866.362.697	***269.235.429***

Se tienen en este momento 5 creditos con banco de Bogota uno de ellos se uso para la compra de los equipos entegados a la Universidad Militar, 2 creditos con bancolombia, y 1 tarjeta de credito

Nombre Producto	Número Producto	Fecha Apertura	Fecha Vto	Saldo Capital
BANCO DE BOGOTA	853991049	17/02/2023	21/02/2024	18.587.166
BANCO DE BOGOTA	856239017	01/06/2023	01/12/2024	48.625.512
BANCO DE BOGOTA	855477323	27/04/2023	25/08/2023	426.424.892
BANCO DE BOGOTA	457354969	13/05/2019	31/12/9999	17.665.662
BANCO DE BOGOTA	855479722	27/04/2023	27/10/2024	142.146.670
BANCOLOMBIA	840094505	19/09/2023	20/09/2024	150.000.002
BANCOLOMBIA	840091124	14/04/2021	14/04/2024	13.331.682
BANCOLOMBIA	TC 1837			49.581.111
TOTAL CREDITOS				**866.362.697**

NOTA 15	***Otros pasivos financieros no corrientes***	***AÑO 2023***	***AÑO 2022***
Anticipos y Avances Recibidos			
Avantika Colombia S.A.S.		*64.929.579*	
Bio Exportaciones 3C Sas			*27.000.000*
Empresa Colombiana De Productos Veterinarios Sa			*53.781.835*
Nulab Sas			*14.316*
Ovosanti S.A.S		*4.767.750*	
P D Trading Corp		*5.339.830*	
Quimicontrol Sas		*4.930.000*	*16.623.015*
		79.967.159	***97.419.166***

Los Anticipos recibidos son de clientes a los que se les debe entregar la mercancia iniciando 2024

Ingresos Recibidos para terceros		
Adn Internacional Sas		*221.823.766*
Consorcio De Batas Adn	*178.247.816*	*178.247.816*
	178.247.816	***400.071.582***

NOTA 16	***Pasivos por impuestos no corriente***	***AÑO 2023***	***AÑO 2022***
Rete fuente Acuerdo de Pago		*46.575.956*	*53.116.000*
Rete fuente periodos Anteriores		*9.564.000*	*9.564.000*
Iva Acuerdo de Pago		*49.841.000*	*76.175.000*
Renta Acuerdo de Pago		-	-
		105.980.956	***138.855.000***

La siguiente tabla muestra las cuotas del acuerdo de pago que se tiene con la DIAN por los impuestos de 2019 a mayo del año 2021:

No. Cuota	Fecha	Concepto	Año	Periodo	Valor a Pagar
17	15/01/2024	Ventas	2020	3	4.790.000
18	15/02/2024	Ventas	2020	3	4.790.000
19	15/03/2024	Ventas	2020	3	4.790.000
20	15/04/2024	Ventas	2020	3	4.790.000
21	15/05/2024	Ventas	2020	3	4.790.000
		Retención	2020	12	657.000
22	15/06/2024	Retención	2020	12	4.790.000
23	15/07/2024	Retención	2020	12	1.503.000

		Retención	2021	1	3.287.000
24	15/08/2024	Retención	2021	1	4.790.000
25	15/09/2024	Retención	2021	1	4.790.000
26	15/10/2024	Retención	2021	1	159.000
26		Retención	2021	2	4.631.000
27	15/11/2024	Retención	2021	2	4.790.000
28	15/12/2024	Retención	2021	2	1.027.000
		Retención	2021	3	1.346.000
		Ventas	2021	1	2.417.000
29	15/01/2025	Ventas	2021	1	4.790.000
30	16/02/2025	Ventas	2021	1	4.790.000
31	20/03/2025	Ventas	2021	1	4.790.000
32	21/04/2025	Ventas	2021	1	4.790.000
33	23/05/2025	Ventas	2021	1	4.790.000
34	24/06/2025	Ventas	2021	1	4.790.000
35	26/07/2025	Ventas	2021	1	4.790.000
36	26/08/2025	Ventas	2021	1	207.000
		Retención	2021	4	1.390.000
		Retención	2021	5	3.153.000
	TOTAL ACUERDO DE PAGO				**96.417.000**

Los retenciones que se adeudan de periodos anteriores son las siguientes:

Año	*Periodo*	*Valor*
2021	6	$ 2.383.000
2021	7	$ 2.153.000
2021	10	$ 1.138.000
2021	11	$ 1.331.000
2021	12	$ 1.307.000
2022	4	$ 369.000
2022	5	$ 883.000
		$ 9.564.000

NOTA 17 Ingresos de actividades ordinarias netos	***AÑO 2023***	***AÑO 2022***
Comercio Al Por Mayor Y Al Por Menor	*4.152.341.067*	*3.895.107.267*
Actividades Inmobiliarias, Empresariales Y De Alquiler	*4.361.084*	*155.581.685*
Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Ventas (Db)	*- 273.331.493*	*- 913.414.657*
	3.883.370.658	***3.137.274.295***

NOTA 18 Costo de ventas	***AÑO 2023***	***AÑO 2022***
Costo De Ventas Y De Prestacion De Servicios	*1.858.085.051*	*906.465.094*
Costos Indirectos		*178.335.573*
	1.858.085.051	***1.084.800.667***

La determinación del costo se lleva cabo por el inventario inicial, más las compras, menos el inventario Final, el cual fue costeado al cierre del año 2023

NOTA 19 Gastos de administración	AÑO 2023	AÑO 2022
Gastos de Personal		
Sueldos	85.400.000	73.239.083
Horas Extras Y Recargos		218.736
Comisiones		12.092.527
Viaticos		548.176
Incapacidades	80.000	1.000.000
Auxilio De Transporte	4.858.718	3.003.543
Cesantias	7.494.293	6.386.057
Intereses Sobre Cesantias	862.660	580.388
Prima De Servicios	7.514.799	6.305.978
Vacaciones	4.973.708	3.317.038
Auxilios	7.355.906	6.716.000
Indemnizacion		1.500.000
Dotacion Y Suministro A Trabajadores	2.810.731	
Capacitacion Al Personal	1.400.000	7.117.652
Aportes A Administradoras De Riesgos Profesionales A.R.P.	963.112	838.761
Aportes Eps	15.833	-
Aportes A Fondos De Pensiones Y/0 Cesantias	7.842.115	9.040.158
Aportes Cajas De Compensacion Familiar	2.799.647	2.984.421
Otros	258.650	-
	134.630.172	**134.888.518**
Honorarios		
Revisoría Fiscal	20.300.000	10.890.000
Auditoria Externa	2.036.866	4.580.654
Asesoria Juridica	5.396.136	22.563.259
Asesoria Financiera	43.643.333	15.291.555
Asesoria Tecnica	23.248.802	92.421.166
Otros	21.948.632	9.936.990
	116.573.769	**155.683.624**

El gasto de honorarios está representado por Revisoría Fiscal Consultoría financiera y corporativa SAS, Auditoría Externa cancelado a SGS COLOMBIA SAS por la evaluación del sistema de gestión de gestión y seguridad y salud en el trabajo, Asesoría Jurídica pagada a al doctor José camilo Rubiano Parra por la representación mensual, contrato mantenido hasta octubre de 2023.

Los gastos de Asesoría Financiera fueron cancelados a Castellano Cruz Víctor Manuel, Chavarro Medina Cesar Augusto, Gómez Paola Esperanza, Pérez Ferreira Anyela Patricia Y Sinergy Consultores Auditores S.A.S, se incrementa este valor ya que la compañía tubo 2 contadores en un mismo año, hubo que contratar una persona para asesoría de la declaración de renta y medios magnéticos, y por la asesoría que brindaron para la configuración de la información en Oracle.

Las Aserias Técnicas corresponden a personas jurídicas y naturales las cuales prestaron servicios para la compañía con un acompañamiento más personalizado y de tramites con entidades, Bustos Velasco Paula Andrea, Kenza Group SAS, Microlab Laboratorios Y Asesorías SAS, Miller Arias Castro Y Torres Borrero Esperanza.

El rubro de otros Honorarios corresponde a lo pagado a BIO INN LLC grupo de abogados que nos asesoraron el en proceso de la inversión en Morava Holding.

Impuestos		
Industria Y Comercio	*46.635.000*	*38.125.000*
Iva Descontable	*116.542.372*	*-*
Gravamen al movimiento Financiero	*21.966.057*	*1.638.046*
	185.143.430	***39.763.046***
Arrendamientos	*67.000.195*	*57.750.902*
Seguros	*5.824.734*	*18.989.760*
Servicios	*199.148.731*	*79.070.330*
Gastos Legales	*9.414.320*	*13.883.689*
Mantenimiento Y Reparaciones	*89.383.116*	*5.012.100*
Adecuacion E Instalacion	*698.742*	
Gastos De Viaje	*3.752.966*	*5.749.690*
Depreciaciones		*772.369*
Diversos	*41.718.976*	*417.766.413*
Provisiones	*18.822.698*	*-*
	435.764.479	***598.995.254***

El rubro de servicios aumento por la inversión en el software de Oracle, y los valores pagados a Cloud Consulting por la capacitación e implementación del mismo. De igual manera el ítem de mantenimiento y reparaciones aumenta por la construcción de la bodega de inventarios, la cual ayudara a tener mayor control sobre los productos, La provisión relacionada obedece castigo de cartera por una cuenta incobrable a Vermalot, esta provisión fue aprobado por la junta del día 24 de marzo de 2023.

NOTA 20 ***Gasto de Ventas***	***AÑO 2023***	***AÑO 2022***
Sueldos	*242.660.001*	*170.679.459*
Comisiones	*64.880.560*	*18.770.943*
Incapacidades	*1.000.000*	
Auxilio De Transporte		*2.788.694*
Cesantias	*24.289.391*	*17.119.425*
Intereses Sobre Cesantias	*2.606.319*	*1.891.248*
Prima De Servicios	*23.765.330*	*16.328.672*
Vacaciones	*19.073.501*	*7.762.448*
Auxilios		*4.770.000*
Bonificaciones	*3.362.851*	*795.000*
Capacitacion Al Personal	*24.384.640*	
Aportes A Administradoras De Riesgos Profesionales A.R.P.	*12.771.673*	*7.819.930*
Aportes Al I.S.S	*11.029.344*	
Pensiones	*36.293.648*	*23.117.403*
Aportes Cajas De Compensacion Familiar	*11.999.487*	*7.705.798*
Aportes I.C.B.F.	*3.910.872*	*-*
Sena	*2.607.615*	*-*
	484.635.232	***279.549.020***
Honorarios		
Asesoria Tecnica	*94.874.685*	
	94.874.685	

Ximena Moreno, Rickson Guerrero, Vanesa Arenas, son asesores comerciales con ellos se tiene contrato por prestación de servicios, gastos que anteriormente se venían manejando como costo.

Contribuciones y Afiliaciones		
Asociacion Colombiana De Porcicultores Porkcolombia		*30.000.000*
		30.000.000
Seguros	*777.127*	
Servicios	*147.244.987*	*14.971.343*
Gastos Legales	*847.977*	*6.500*
Gastos De Viaje	*85.248.023*	*1.854.200*
Diversos	*28.955.196*	*153.852.554*
Provisiones	*-*	*2.479.824*
	263.073.310	***173.164.421***

El incrementó en el rubro de servicios se obedece a los valores pagados por servicios de Publicidad $121.101.912= los demás son gastos de transporte de mercancías. El ítem de Gastos de Viaje hace parte de pasajes aéreos, terrestres y hospedajes que el equipo comercial requiere para cumplir a los clientes.

NOTA 21 ***Otras ganancias / (pérdidas) – netas***	***AÑO 2023***	***AÑO 2022***
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
Adn Internacional S.A.S.		*762.174.595*
Quitian Arias Yulieth Estefania	*345.200*	
	345.200	***762.174.595***
IMPUESTOS ASUMIDOS		
Adn Internacional	*3.039.595*	
Asociacion Colombiana De Porcicultores Porkcolombia	*366.909*	*2.163.142*
Bustos Velasco Paula Andrea	*21.252*	
Fda Lab Eu	*12.735*	
Federacion De Asociaciones De Profesionales Egresados De La Universidad Militar Nu	*2.112.851*	
Fermat Comercial Sa		*-*
Grupo Alternativa Sas	*16.394*	
Hotel Dann Carlton Medellin S.A.S.	*2.200*	
Instituto Colombiano Agropeacuario I.C.A.		*437.747*
Instituto Distrital De Ciencia, Biotecnologia E Innovacion En Salud	*81.942*	
Kenza Group Sas	*9.936*	
La Corporacion Colombiana De Investigacion Agropecuaria - Agrosavia	*69.398*	
Laboratorio Idc Sas		*62.713*
Laboratorios Bussie S.A.	*30.444*	
Laser Pharmaceutica Sas		*16.542*
Licitaciones Info Sas	*54.000*	
Marquimica Sas		*25.430*
Moreno Perez Ximena	*65.819*	
Palacio Arevalo Yegny		*39.923*
Plasti Rimuebles Sas	*17.738*	
Quimicontrol Sas		*14.882*
Universidad De Antioquia		*280.248*
Vitalis Sa		*2.487.540*
	5.901.213	***5.528.166***

Los impuestos asumidos corresponden a valores no certificados de retenciones de Industria y Comercio, que fue retenida por los clientes y a valores asumidos por la compañía por retenciones que no se practicaron a proveedores en su debido momento.

OTROS		
Adn Internacional S.A.S.	*915*	*14.641.088*
Alife Health S.A.S.		*194.822*
Alimentos Carnicos S.A.S.		*2*
Ardila Penagos Sebastian		*123.866*
Axioma Group S.A.S.		*1*
Banco De Bogotá		*107.628.988*
Bancolombia		*176.631.749*
Bioquilab Ltda		*0*
Caja Menor		*67*
Camacho Pedraza Jonathan		*28*
Cortes Avellaneda Sandra Liliana		*21.713.000*
Cuantias Menores		*2.457.424*
Diaz Landinez Jenny Paola		*27*
Federal Express Corpotation Sucursal Colombia		*9.002*
Instituto Colombiano Agropeacuario I.C.A.		*219.268*
Laboratorio Idc Sas		*42.654*
Lara Pinzon Sonia Yajaira		*28*
Laser Pharmaceutica Sas		*813*
Lifefactors Zona Franca Sas		*0*
Marquimica Sas		*0*
Martinez Acosta Francy Carolina		*80.000*
Moreno Perez Ximena		*89.000*
Quintero Barbosa Juan Sebastian		*56*
Quios Sas		*59.333*
Quitian Arias Yulieth Estefania		*56*
Rivera Aya Jhon Heiber		*56*
Rosas Diaz Ludy Maritza		*105.331*
Salvocontruye Sas		*20.475*
Torres Borrero Esperanza		*148*
Universidad Cooperativa De Colombia		*1*
Vitalis Sa		*259.610*
	915	***324.276.894***
Multas, Sanciones Y Litigios	*13.405.504*	
Donaciones	*2.000.000*	
	15.405.504	***-***

Multa pagada a seguros del Estado por el expediente 9200000342346 del año 2020, por un mandamiento de pago de la DIAN, la cual pago sura en octubre de 2022, y exigió en pago el 18 de enero de 2023 por valor de $3.341.000. Gracia Asociados Finca Raíz por incumplir el contrato de arrendamiento que se tena en la oficina del centro comercial Niza se llega a un acuerdo y se cancela la suma $10.654.504. La donación se realizó Fundación dos Peces por transferencia bancaria.

NOTA 22 Otros Ingresos	***AÑO 2023***	***AÑO 2022***
Ingresos Financieros		
Financieros	*19.559.579*	*5.428.816*
Honorarios		*600.000*
Servicios		*4.548.106*
Recuperaciones	*679.006*	*3.520.379*
Indemnizaciones	*257.952*	*63.864.261*
Diversos	*20.725*	*15.898.566*
	20.517.261	***93.860.127***

Los ingresos financieros pertenecen a la diferencia en cambio

NOTA 23 Gastos Financieros	AÑO 2023	AÑO 2022
Gastos Bancarios		
Banco De Bogotá	3.699.522	3.596.339
Bancolombia	1.889.728	10.708.517
Fondo Nacional De Garantias S.A.	14.696.500	
	20.285.750	**14.304.855**
Comisiones		
Banco De Bogotá	2.130.818	1.192.485
Bancolombia	10.212.866	4.041.242
	12.343.685	**5.233.727**
Intereses		
Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	5.000	
Banco De Bogotá	104.796.630	1.157.322
Bancolombia	18.370.519	5.540.074
Bogotana City SasSas	5.000.000	
Caja Colombiana De Subsidio Familiar Colsubsidio	87.800	
Caja De Compensacion Familiar De Antioquia	8.400	
Colfondos S.A. Afpc	403.700	
Colpensiones	51.000	
Comcel S.A.	1.550	
Comercializadora Colaborativa De Occidente Sas	19.862.357	
Comfenalco Antioquia	15.637	
Compensar Eps	139.900	
Cortes Avellaneda Sandra		5.000.000
Direccion De Impuestos Y Aduanas Nacionales	10.688.355	8.837.000
Eps Suramericana S.A	34.700	
Famisanar Eps Cafam - Colsubsidio	4.300	
Gracia Asociados Finca Raiz Ltda.	1.290.764	
Instituto Colombiano Agropeacuario I.C.A.	4.000	
Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	16.300	
Mi Planilla	183.200	
Porvenir S.A. Afpc	244.900	
Proteccion	28.200	
Protección S.A. Afpc	37.400	
Salud Colombia Eps	1.900	
Salud Total Eps	9.200	
Sanitas Eps	10.900	
Seguros De Vida Colpatria Sa	97.895	
Seguros Del Estado	2.279	
Servicio Nacional De Aprendizaje	13.600	
Suramerica Comercial S.A.S	2.300	
	161.412.685	**20.534.396**
Fiferencia en Cambio		
Agilent Technologies	-	
Bancolombia	56.870	
Gold Standard Diagnostics (Ingenasa)	4.996.437	
Lauter International Sa	1.346.850	
Oracle America Inc	293.579	
Thomas Scientific	734.661	
Uniscience Corp	81.045	
	7.509.442	**-**
Descuentos comerciales condicionados	2.568.267	
	2.568.267	**-**

Gastos de Manejo y Emision de Bonos		
Banco De Bogotá	*126.930*	
Bancolombia	*710.605*	*198.729*
	837.535	***198.729***
Otros		
Bancolombia		*197.294*
Banco De Bogotá	*615.173*	*61.302*
Gracia Asociados Finca Raiz Ltda.	*455.125*	*214*
Corpon Vidarium Centro De Inves En Nutrición, Salud Y Bienestar		*9.990*
Direccion De Impuestos Y Aduanas Nacionales		*9.000*
La Corporacion Colombiana De Investigacion Agropecuaria - Agrosavia		*286.276*
Laboratorio Idc Sas		*62.713*
Scientific Products S.A.S		*1*
Universidad Icesi		*1.314*
	1.070.298	***628.103***

NOTA 24. Hechos Ocurridos Después Del Periodo Que Se Informa

A la fecha de elaboración de estos estados de situación financiera no han ocurrido hechos r elevantes que puedan alterar los resultados ni comprometan la estabilidad financiera de la s ociedad el 25 de marzo de2024.

NOTA 25. Aprobación De Los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el 25 de marzo de 2024. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración de la Asamblea de la sociedad, quien puede aprobarlos o desaprobarlos.

SANDRA LILIANA CORTES AVELLANEDA
Representante Legal

PAOLA ESPERANZA GOMEZ
Contador
TP 259881-T

DIEGO FERNANDO RAMIREZ BELLO
Revisor Fiscal
TP 233968-T